

Association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

10 Rue Aristide Briand

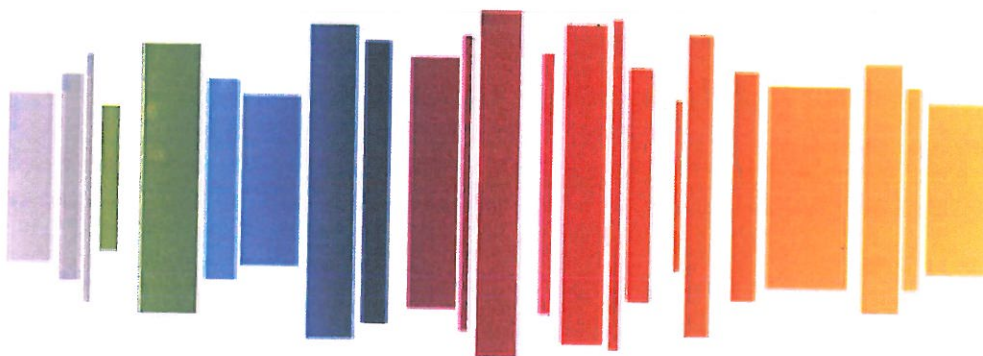
90000 BELFORT

APE : 7111Z

Siret : 31236731100056

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
COMPTE DE RESULTAT	8
Compte de résultat	9
Détail du compte de résultat	10
ANNEXES	13
Règles et Méthodes Comptables	14
Faits caractéristiques	17
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions	20
Créances et dettes	21
Tableau de suivi des fonds associatifs	22
Charges constatés d'avance	23
Produits constatés d'avance	24
Notes sur le compte de résultat	25
Balance	26

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	470 396,26
Chiffre d'affaires	78 466,29
Résultat net comptable	-181 788,02

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT Cedex

Le

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 800	8 762	38	838
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	152 275	125 859	26 416	30 891
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	214		214	214
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 610		9 610	9 610
TOTAL (I)		170 898	134 621	36 277	41 553
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	11 551		11 551	27 283
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 653		6 653	18 189
	Autres créances	155 869		155 869	47 980
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	180 000		180 000	345 000
	DISPONIBILITES	50 609		50 609	57 869
	Charges constatées d'avance	29 437		29 437	29 476
	TOTAL (II)	434 119		434 119	525 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		605 017	134 621	470 396	567 350
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				9 610	9 610
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature : - à vendre



EXCO NAXIS

6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16

Page

4

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	349 384	342 503
	Report à nouveau	(108 052)	(108 052)
	Résultat de l'exercice	(181 788)	6 881
	Total des fonds propres	59 544	241 332
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	59 544	241 332
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	128 699	114 492
	Total des provisions	128 699	114 492
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 779	35 497
	Dettes fiscales et sociales	84 615	96 813
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	152 759	79 215
	Total des dettes	282 153	211 525
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	470 396	567 350
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(181 788,02)	6 880,83
	(1) Dont à moins d'un an	282 153	211 525
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	36 277,31	7,71	41 552,65	7,32	(5 275,34)	-12,70
Concessions brevets et droits similaires	37,86	0,01	837,78	0,15	(799,92)	-95,48
205100 Logiciels	8 800,05	1,87	8 800,05	1,55		
280510 Amortis Logiciels	(8 762,19)	-1,86	(7 962,27)	-1,40	(799,92)	-10,05
Autres immobilisations corporelles	26 416,00	5,62	30 891,42	5,44	(4 475,42)	-14,49
218100 Installation Gen.Agenct	31 792,28	6,76	31 792,28	5,60		
218200 Materiel De Transport	25 446,19	5,41	25 699,89	4,53	(253,70)	-0,99
218300 Materiel Bureau Et Informatiqu	83 337,38	17,72	76 829,51	13,54	6 507,87	8,47
218400 Mobilier	11 699,01	2,49	11 699,01	2,06		
281810 Amortis A.A.I.Divers	(20 934,09)	-4,45	(17 921,56)	-3,16	(3 012,53)	-16,81
281820 Amortis Materiel De Transport	(19 398,72)	-4,12	(16 694,42)	-2,94	(2 704,30)	-16,20
281830 Amortis Mat Bureau Et Informat	(74 515,35)	-15,84	(70 184,47)	-12,37	(4 330,88)	-6,17
281840 Amortissement Mobilier	(11 010,70)	-2,34	(10 328,82)	-1,82	(681,88)	-6,60
Autres titres immobilisés	213,69	0,05	213,69	0,04		
271000 Titres Immobilises	213,69	0,05	213,69	0,04		
Autres immobilisations financières	9 609,76	2,04	9 609,76	1,69		
275100 Caution location immobilière	9 500,00	2,02	9 500,00	1,67		
276000 Depot Uap	109,76	0,02	109,76	0,02		
TOTAL III - Actif Circulant NET	434 118,95	92,29	525 796,97	92,68	(91 678,02)	-17,44
En-cours de production de services	11 551,00	2,46	27 283,00	4,81	(15 732,00)	-57,66
341100 Etudes En Cours	11 551,00	2,46	27 283,00	4,81	(15 732,00)	-57,66
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 653,34	1,41	18 189,01	3,21	(11 535,67)	-63,42
041D Collectif clients débiteurs	6 653,34	1,41	18 189,01	3,21	(11 535,67)	-63,42
Autres créances	155 868,71	33,14	47 980,07	8,46	107 888,64	224,86
421000 Remunerations Du Personnel	30,60	0,01	30,60	0,01		
441110 Cab Sub A Recevoir Pp	129 000,00	27,42			129 000,00	
441120 Conseil General Sub A Recevoir			25 000,00	4,41	(25 000,00)	-100,0
441197 Sub à recevoir Région	15 900,00	3,38	15 900,00	2,80		
441206 Sub à recevoir Bavilliers	2 100,00	0,45			2 100,00	
445860 Tva / Factures Non Parvenues	1 974,11	0,42	2 413,47	0,43	(439,36)	-18,20
448700 Etat Produit à recevoir	6 864,00	1,46	4 636,00	0,82	2 228,00	48,06
Valeurs mobilières de placement	180 000,00	38,27	345 000,00	60,81	(165 000,00)	-47,83
507000 Bons Du Tresor Et Caisse	180 000,00	38,27	345 000,00	60,81	(165 000,00)	-47,83
Disponibilités	50 609,08	10,76	57 868,70	10,20	(7 259,62)	-12,54
512110 Credit Municipal	22 824,57	4,85	11 205,13	1,97	11 619,44	103,70
512120 Credit Cooperatif	26 712,12	5,68	45 263,29	7,98	(18 551,17)	-40,99
512130 LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	669,42	0,14	664,44	0,12	4,98	0,75
518700 Produits A Recevoir / Placemen	390,60	0,08	734,57	0,13	(343,97)	-46,83
531100 Caisse	12,37		1,27		11,10	874,02
Charges constatées d'avance	29 436,82	6,26	29 476,19	5,20	(39,37)	-0,13
486000 Charges Constatees D'Avance	29 436,82	6,26	29 476,19	5,20	(39,37)	-0,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	470 396,26	100,0	567 349,62	100,0	(96 953,36)	-17,09

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	59 544,15	12,66	241 332,17	42,54	(181 788,02)	-75,33
Total des fonds propres	59 544,15	12,66	241 332,17	42,54	(181 788,02)	-75,33
Réserves	349 384,23	74,27	342 503,40	60,37	6 880,83	2,01
106820 Réserves Pour Investissements	35 440,80	7,53	35 440,80	6,25		
106830 Autres Réserves	313 943,43	66,74	307 062,60	54,12	6 880,83	2,24
Report à nouveau	(108 052,06)	-22,97	(108 052,06)	-19,05		
119000 REPORT A NOUVEAU SD	(108 052,06)	-22,97	(108 052,06)	-19,05		
Excédent ou déficit de l'exercice	(181 788,02)	-38,65	6 880,83	1,21	(188 668,85)	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	128 699,28	27,36	114 492,18	20,18	14 207,10	12,41
Provisions pour charges	128 699,28	27,36	114 492,18	20,18	14 207,10	12,41
153000 Prov indemnités retraites	128 699,28	27,36	114 492,18	20,18	14 207,10	12,41
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	282 152,83	59,98	211 525,27	37,28	70 627,56	33,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 779,45	9,52	35 497,33	6,26	9 282,12	26,15
040C Collectif fournisseurs créditeurs	15 624,97	3,32	14 958,30	2,64	666,67	4,46
408100 Fournisseurs Fact Non Parvenue	29 154,48	6,20	20 539,03	3,62	8 615,45	41,95
Dettes fiscales et sociales	84 614,51	17,99	96 812,94	17,06	(12 198,43)	-12,60
428200 Dettes Provis Pour Cp	24 646,88	5,24	24 568,45	4,33	78,43	0,32
431000 Urssaf	20 137,00	4,28	23 317,00	4,11	(3 180,00)	-13,64
437210 Ircantec Retraite	3 637,81	0,77	3 883,13	0,68	(245,32)	-6,32
437250 Cnp	5 553,80	1,18	5 452,46	0,96	101,34	1,86
437300 RESURCA RET CADRES	179,95	0,04	613,20	0,11	(433,25)	-70,65
437500 Mdi			1 516,93	0,27	(1 516,93)	-100,0
437600 Générali	3 802,63	0,81	3 452,54	0,61	350,09	10,14
437650 MUTEX	121,59	0,03			121,59	
437700 Mutualité Française			146,76	0,03	(146,76)	-100,0
438200 Org Soc Charges A Payer Cp	13 798,07	2,93	12 834,98	2,26	963,09	7,50
442100 Prélèvements à la source (IR)	1 748,00	0,37			1 748,00	
445510 Tva A Decaïsser	4 461,00	0,95	6 861,00	1,21	(2 400,00)	-34,98
445710 TVA COLLECTEE 20%	1 109,67	0,24	3 031,29	0,53	(1 921,62)	-63,39
445854 Tva A Regulariser / Abs	61,00	0,01			61,00	
448200 Etat Charges A Payer Cp	1 276,32	0,27	1 308,25	0,23	(31,93)	-2,44
448600 Etat Charges A Payer	4 080,79	0,87	9 826,95	1,73	(5 746,16)	-58,47
Produits constatés d'avance	152 758,87	32,47	79 215,00	13,96	73 543,87	92,84
487000 Pds Const D'Avce PP	123 937,00	26,35	78 058,00	13,76	45 879,00	58,78
487010 Produit Consate D'Av Divers	545,87	0,12			545,87	
487100 Pds Const D'Avce Ctrats Exter	4 176,00	0,89	1 157,00	0,20	3 019,00	260,93
487200 Produits Const Sub Diverse	24 100,00	5,12			24 100,00	
Total du passif	470 396,26	100,0	567 349,62	100,0	(96 953,36)	-17,09

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	78 466	112 155
	Productions stockée	(15 732)	(39 376)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	802 891	974 474
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	13
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		3 166
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	865 629	1 050 432
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	151 285	159 751
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 548	49 563
	Rémunération du personnel	582 767	556 253
	Charges sociales	244 032	263 279
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 023	12 524
	Dotation aux provisions	14 207	6 440
	Autres charges	3	2
	Total des charges d'exploitation	1 049 865	1 047 811
Charges Produits financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(184 235)	2 621
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	999	1 667
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	999	1 667
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(183 236)	4 288
	Produits exceptionnels	1 989	2 593
	Charges exceptionnelles	541	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 448	2 593
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	868 618	1 054 692
	TOTAL DES CHARGES	1 050 406	1 047 811
	EXCEDENT ou DEFICIT	(181 788)	6 881
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	865 629,30	100,0	1 050 432,24	100,0	(184 802,94)	-17,59
Prestations de services	78 466,29	9,06	112 155,25	10,68	(33 688,96)	-30,04
705005 Autrechêne	750,00	0,09	500,00	0,05	250,00	50,00
705006 Argiésans			1 350,00	0,13	(1 350,00)	-100,0
705021 Beaucourt			7 000,00	0,67	(7 000,00)	-100,0
705024 Bourogne Mairie	4 500,00	0,52	4 000,00	0,38	500,00	12,50
705026 Bermont	6 750,00	0,78			6 750,00	
705027 BUC	1 200,00	0,14	60,00	0,01	1 140,00	N/S
705042 CRAVANCHE			6 000,00	0,57	(6 000,00)	-100,0
705061 Delle			5 777,75	0,55	(5 777,75)	-100,0
705065 Roppe			2 700,00	0,26	(2 700,00)	-100,0
705081 ELOIE	2 000,00	0,23	7 500,00	0,71	(5 500,00)	-73,33
705083 Essert			6 390,00	0,61	(6 390,00)	-100,0
705084 Evette Salbert	1 234,50	0,14	13 800,00	1,31	(12 565,50)	-91,05
705102 Froidefontaine	2 500,00	0,29	700,00	0,07	1 800,00	257,14
705103 FONTENELLE	3 200,00	0,37	(200,00)	-0,02	3 400,00	N/S
705125 Joncherey	5 000,00	0,58	5 000,00	0,48		
705138 Eguenigue PLU	2 750,00	0,32	2 750,00	0,26		
705240 MEZIRE	2 700,00	0,31			2 700,00	
705241 MORVILLARS			1 500,00	0,14	(1 500,00)	-100,0
705242 Meroux	3 750,00	0,43			3 750,00	
705244 Montreux Château	2 700,00	0,31	9 000,00	0,86	(6 300,00)	-70,00
705285 ROPPE	1 045,00	0,12	(22,50)		1 067,50	N/S
705301 Moval			1 500,00	0,14	(1 500,00)	-100,0
705303 Suarce	2 025,00	0,23	1 350,00	0,13	675,00	50,00
705364 SERMAMAGNY	2 500,00	0,29	1 000,00	0,10	1 500,00	150,00
705421 Valdoie	5 850,00	0,68	8 100,00	0,77	(2 250,00)	-27,78
706100 Cotisations	26 800,00	3,10	26 400,00	2,51	400,00	1,52
708800 Autres Produits Actes Annexes	1 211,79	0,14			1 211,79	
Production stockée	(15 732,00)	-1,82	(39 376,00)	-3,75	23 644,00	60,05
713410 Variation Travaux En Cours	(15 732,00)	-1,82	(39 376,00)	-3,75	23 644,00	60,05
Subventions d'exploitation	802 891,00	92,75	974 474,00	92,77	(171 583,00)	-17,61
742050 Prog Part Ant Realise Exercice	78 058,00	9,02	75 950,00	7,23	2 108,00	2,78
742100 Sub Prog Partag DREAL	90 670,00	10,47	81 682,00	7,78	8 988,00	11,00
742110 Sub Prog Partag Grand Belfort	443 000,00	51,18	565 000,00	53,79	(122 000,00)	-21,59
742112 Sub Pôle Métropolitain Nord FC	20 000,00	2,31	15 000,00	1,43	5 000,00	33,33
742125 Sub PP CCVS	82 700,00	9,55	113 900,00	10,84	(31 200,00)	-27,39
742150 Sub Prog Partag Scot	83 000,00	9,59	83 000,00	7,90		
742158 Sub Département 90	60 000,00	6,93	25 000,00	2,38	35 000,00	140,00
742171 Sub SMTC	20 000,00	2,31	20 000,00	1,90		
742174 Sub Conseil Régional BFC	53 000,00	6,12	53 000,00	5,05		
742181 Subv Bavilliers PP	10 500,00	1,21			10 500,00	
742190 Prog Part En Cours Non Realise	(123 937,00)	-14,32	(78 058,00)	-7,43	(45 879,00)	-58,78
742191 Sub diverses en cours non réal	(24 100,00)	-2,78			(24 100,00)	
742193 Sub PETR Pays des Vosges Saône	10 000,00	1,16	20 000,00	1,90	(10 000,00)	-50,00
Autres produits de gestion courante	4,01		13,25		(9,24)	-69,74
758000 Produits divers gestion couran			8,89		(8,89)	-100,0
758010 Difference De Reglement	4,01		4,36		(0,35)	-8,03
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			3 165,74	0,30	(3 165,74)	-100,0
791000 Transfert de charges			133,80	0,01	(133,80)	-100,0
791300 Remboursement Formation			3 031,94	0,29	(3 031,94)	-100,0
Total des charges de fonctionnement	1 049 864,74	121,2	1 047 811,00	99,75	2 053,74	0,20
Autres achats et charges externes	151 284,99	17,48	159 750,77	15,21	(8 465,78)	-5,30

Détail du compte de résultat

		01/01/2019	12	01/01/2018	12		
		31/12/2019	mois	31/12/2018	mois	Variations	%
604000	Achats d'études et prestations			14 652,18	1,39	(14 652,18)	-100,0
604100	Achats de données	736,60	0,09	873,51	0,08	(136,91)	-15,67
606110	fourniture eau	445,00	0,05	444,47	0,04	0,53	0,12
606120	Electricite	3 590,29	0,41	3 905,94	0,37	(315,65)	-8,08
606130	Fournitures gaz	8 325,00	0,96	8 325,51	0,79	(0,51)	-0,01
606170	Carburant	848,54	0,10	1 073,53	0,10	(224,99)	-20,96
606300	Fournitures Petits Equipements	1 184,26	0,14	740,24	0,07	444,02	59,98
606400	Fournitures Administratives	3 243,26	0,37	2 442,61	0,23	800,65	32,78
613200	Locations Immobilières	45 839,40	5,30	44 922,22	4,28	917,18	2,04
613500	Locations Mobilieres	575,40	0,07	568,98	0,05	6,42	1,13
614000	Charges Locatives	1 385,00	0,16	1 385,71	0,13	(0,71)	-0,05
615200	E.R.Immobilier	12 555,13	1,45	12 209,19	1,16	345,94	2,83
615510	E.R.Materiel De Transport	2 354,80	0,27	560,63	0,05	1 794,17	320,03
615600	Maintenance	12 178,92	1,41	7 996,08	0,76	4 182,84	52,31
615610	Maintenance Photocopies	6 392,04	0,74	5 190,95	0,49	1 201,09	23,14
616100	Multirisques	3 276,20	0,38	3 153,60	0,30	122,60	3,89
616300	Assurance Materiel Transport	1 964,47	0,23	1 851,67	0,18	112,80	6,09
618100	Documentation Générale Revues	1 980,19	0,23	1 964,95	0,19	15,24	0,78
618300	Documentation Technique Ouvrag	1 007,60	0,12	1 705,18	0,16	(697,58)	-40,91
618500	Frais Colloques Seminaires	18,00		1 738,03	0,17	(1 720,03)	-98,96
622600	Honoraires Comptables	12 327,00	1,42	12 249,02	1,17	77,98	0,64
622610	Honoraires Sociales	5 591,11	0,65	5 687,64	0,54	(96,53)	-1,70
622620	Honoraires Cac	4 353,69	0,50	4 205,23	0,40	148,46	3,53
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTI	133,67	0,02	50,00		83,67	167,34
622800	HONORAIRES DIVERS	215,86	0,02	80,92	0,01	134,94	166,76
623800	Cadeaux	550,80	0,06	607,39	0,06	(56,59)	-9,32
625100	Voyages Et Deplacements	3 222,73	0,37	5 679,63	0,54	(2 456,90)	-43,26
625700	Receptions	5 221,74	0,60	495,05	0,05	4 726,69	954,79
626100	Affranchissement	2 335,36	0,27	1 757,50	0,17	577,86	32,88
626200	Telephone	745,69	0,09	4 958,56	0,47	(4 212,87)	-84,96
627800	Autres Frais Et Commissions	511,85	0,06	360,35	0,03	151,50	42,04
628100	Cotisations	8 175,39	0,94	7 914,30	0,75	261,09	3,30
Impôts, taxes, versements assimilés		44 547,73	5,15	49 562,66	4,72	(5 014,93)	-10,12
631100	Taxes Sur Salaires	35 229,00	4,07	32 821,00	3,12	2 408,00	7,34
631800	Impots Et Taxes / Provisions	(31,93)		(16,53)		(15,40)	-93,16
631820	AUTRES IMPOTS ET TAXES			2,68		(2,68)	-100,0
633300	Participation Formation Contin	5 712,16	0,66	12 282,75	1,17	(6 570,59)	-53,49
633500	Taxe D'Apprentissage			239,00	0,02	(239,00)	-100,0
635110	Taxe Professionnelle	769,00	0,09	735,00	0,07	34,00	4,63
635120	Taxes foncières	2 668,73	0,31	3 359,69	0,32	(690,96)	-20,57
635800	Autres Impots	200,77	0,02	139,07	0,01	61,70	44,37
Rémunération du personnel		582 767,39	67,32	556 252,86	52,95	26 514,53	4,77
641100	Salaires Et Appointements	565 343,83	65,31	546 327,87	52,01	19 015,96	3,48
641200	Conges Payes	78,43	0,01	127,49	0,01	(49,06)	-38,48
641300	Primes De Gratifications			600,00	0,06	(600,00)	-100,0
641400	Ind. Stagiaire	4 425,00	0,51	2 197,50	0,21	2 227,50	101,37
641410	Ind. rupture conventionnelle	12 920,13	1,49	7 000,00	0,67	5 920,13	84,57
Charges sociales		244 031,50	28,19	263 278,59	25,06	(19 247,09)	-7,31
645100	Cotisations Urssaf	160 954,99	18,59	183 598,96	17,48	(22 643,97)	-12,33
645340	Ircantec	27 179,93	3,14	28 547,76	2,72	(1 367,83)	-4,79
645350	Cnp	14 509,30	1,68	13 073,16	1,24	1 436,14	10,99
645800	Cotisations Autres Organ.Soc	963,09	0,11	123,99	0,01	839,10	676,75
645810	Cotisations Axa Prevoyance Cadr	14 527,57	1,68	13 400,41	1,28	1 127,16	8,41
645820	Cotisations Mf Prevoy.Non Cadr	567,42	0,07	592,95	0,06	(25,53)	-4,31
645830	Cotisations MFDI	10 002,86	1,16	9 582,30	0,91	420,56	4,39
647400	Versement Autres Oeuvres Soc	4 500,00	0,52	5 000,00	0,48	(500,00)	-10,00
647500	Medecine Du Travail Pharmacie	1 838,09	0,21	1 791,75	0,17	46,34	2,59
647520	Ticket Restaurant	8 062,50	0,93	6 562,50	0,62	1 500,00	22,86
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	925,75	0,11	1 004,81	0,10	(79,06)	-7,87



Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 022,97	1,50	12 523,86	1,19	499,11	3,99
681110 Dotation Amt Immob Inc	799,92	0,09	800,00	0,08	(0,08)	-0,01
681120 Dotation Amt Immob Corp	12 223,05	1,41	11 723,86	1,12	499,19	4,26
Dotations aux provisions	14 207,10	1,64	6 440,12	0,61	7 766,98	120,60
681510 Prov. indemnité retraite	14 207,10	1,64	6 440,12	0,61	7 766,98	120,60
Autres charges	3,06		2,14		0,92	42,99
658000 Charges diverses gestion coura			2,14		(2,14)	-100,0
658010 Difference De Reglement	3,06				3,06	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(184 235,44)	-21,28	2 621,24	0,25	(186 856,68)	N/S
RESULTAT FINANCIER	999,20	0,12	1 666,59	0,16	(667,39)	-40,05
Intérêts et produits financiers	999,20	0,12	1 666,59	0,16	(667,39)	-40,05
768000 Produits Sur Placements A Rev	999,20	0,12	1 666,59	0,16	(667,39)	-40,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(183 236,24)	-21,17	4 287,83	0,41	(187 524,07)	N/S
Produits exceptionnels	1 989,00	0,23	2 593,00	0,25	(604,00)	-23,29
771800 Autres Produits Exceptionnels	1 989,00	0,23	2 593,00	0,25	(604,00)	-23,29
Charges exceptionnelles	540,78	0,06			540,78	
675200 Vnc Immobilisations	540,78	0,06			540,78	
Résultat exceptionnel	1 448,22	0,17	2 593,00	0,25	(1 144,78)	-44,15
TOTAL DES PRODUITS	868 617,50	100,3	1 054 691,83	100,4	(186 074,33)	-17,64
TOTAL DES CHARGES	1 050 405,52	121,3	1 047 811,00	99,75	2 594,52	0,25
Excédent ou déficit de l'exercice	(181 788,02)	-21,00	6 880,83	0,66	(188 668,85)	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **470 396** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **868 618** euros et un total **charges** de **1 050 406** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-181 788** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les méthodes appliquées sont les suivantes :

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Règles et Méthodes Comptables

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables ? l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Règles et Méthodes Comptables



Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Régimes obligatoires de retraite:

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2019 impactant les comptes s'élève à 15 732 €.

Impact COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité de l'association. Ses activités ont commencé à être affectées au premier trimestre 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'association n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

À la date d'arrêté des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	8 800				8 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 800				8 800
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	31 792				31 792
	Matériel de transport	25 700			254	25 446
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 529	8 288		1 781	95 036
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 021	8 288		2 034	152 275
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	214				214
	Prêts et autres immobilisations financières	9 610				9 610
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 823				9 823
TOTAL		164 644	8 288		2 034	170 898

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 962	800		8 762
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 962	800		8 762
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	17 922	3 013		20 934
	Matériel de transport	16 694	2 958	254	19 399
	Matériel de bureau, mobilier	80 513	6 793	1 781	85 526
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		115 129	12 764	2 034	125 859
TOTAL		123 092	13 564	2 034	134 621

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	114 492	14 207		128 699
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		114 492	14 207		128 699
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		114 492	14 207		128 699
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 207		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

La provision constatée correspond aux indemnités de fin de carrière. Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 128.7k. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2019, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 610	9 610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 653	6 653	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	31	31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 974	1 974	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	153 864	153 864	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	29 437	29 437	
TOTAL DES CREANCES		201 569	201 569	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 779	44 779		
	Personnel et comptes rattachés	24 647	24 647		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 231	47 231		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 632	5 632		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 105	7 105		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	152 759	152 759		
TOTAL DES DETTES		282 153	282 153		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	342 503	6 881		349 384
Report à nouveau	(108 052)			(108 052)
Résultat de l'exercice	6 881		188 669	(181 788)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	241 332	6 881	188 669	59 544

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		29 437	29 437
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 437

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			152 759
Contrats extérieurs		4 176	
Programmes partagés		123 937	
Subventions diverses		24 100	
Divers		546	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			152 759

Notes sur le compte de résultat

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Contrats extérieurs et travaux en cours	35 934,29
Cotisations	26 800,00
Subventions	802 891,00
TOTAL	865 625,29

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2019 s'est élevé à 642 991€ (report sur 2020 du % non réalisé sur 2019 pour 123 937€, report 2018 sur 2019 totalement achevé sur l'exercice écoulé)

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2019 s'est élevé à 159 900€ (report sur 2020 du % non réalisé sur 2019 pour 24 100€, pas de report 2018 sur 2019)

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels		1 989,00
VNC des immobilisations	540,78	
TOTAL	540,78	1 989,00

Balance des comptes généraux

Edition Provisoire

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Exprimé en euros

N° Compte	Intitulé	Rév.Sup.		Cumul		Sld 31/12/2019		Sld 31/12/2018
				Débit	Crédit	Débit	Créditeur	
106820	Reserves Pour Investissements	✓	✓		35 440,80		35 440,80	-35 440,80
106830	Autres Reserves	✓	✓		313 943,43		313 943,43	-307 062,60
119000	REPORT A NOUVEAU SD	✓	✓	108 052,06		108 052,06		108 052,06
120000	Resultat D'Exercice (Benefice)	✓	✓	6 880,83	6 880,83			
153000	Prov indemnités retraites	✓	✓	6 440,12	135 139,40		128 699,28	-114 492,18
Total Classe	1			121 373,01	491 404,46	108 052,06	478 083,51 370 031,45	-348 943,52
205100	Logiciels	✓	✓	8 800,05		8 800,05		8 800,05
218100	Installation Gen.Agenct	✓	✓	31 792,28		31 792,28		31 792,28
218200	Materiel De Transport	✓	✓	25 699,89	253,70	25 446,19		25 699,89
218300	Materiel Bureau Et Informatiqu	✓	✓	85 117,92	1 780,54	83 337,38		76 829,51
218400	Mobilier	✓	✓	11 699,01		11 699,01		11 699,01
271000	Titres Immobilises	✓	✓	213,69		213,69		213,69
275100	Cauton location immobilière	✓	✓	9 500,00		9 500,00		9 500,00
276000	Depot Uap	✓	✓	109,76		109,76		109,76
280510	Amortis Logiciels	✓	✓		8 762,19		8 762,19	-7 962,27
281810	Amortis A.A.I.Divers	✓	✓		20 934,09		20 934,09	-17 921,56
281820	Amortis Materiel De Transport	✓	✓	253,70	19 652,42		19 398,72	-16 694,42
281830	Amortis Mat Bureau Et Informat	✓	✓	1 780,54	76 295,89		74 515,35	-70 184,47
281840	Amortissement Mobilier	✓	✓		11 010,70		11 010,70	-10 328,82
Total Classe	2			174 966,84	138 689,53	170 898,36 36 277,31	134 621,05	41 552,65
341100	Etudes En Cours	✓	✓	38 834,00	27 283,00	11 551,00		27 283,00
Total Classe	3			38 834,00	27 283,00	11 551,00 11 551,00		27 283,00
40	Collectif fournisseur			186 619,37	202 244,34		15 624,97	-14 958,30
404000	Fournisseurs d'immobilisations	✓	✓					
408100	Fournisseurs Fact Non Parvenue	✓	✓	20 539,03	49 693,51		29 154,48	-20 539,03
41	Collectif client			93 333,31	86 679,97	6 653,34		18 189,01
421000	Remunerations Du Personnel	✓	✓	427 578,46	427 547,86	30,60		30,60
428200	Dettes Provis Pour Cp	✓	✓	24 568,45	49 215,33		24 646,88	-24 568,45
428600	Pers Autres Charg A Payer	✓	✓					
431000	Urssaf	✓	✓	257 641,00	277 778,00		20 137,00	-23 317,00
437210	Ircantec Retraite	✓	✓	54 176,21	57 814,02		3 637,81	-3 883,13
437250	Cnp	✓	✓	16 845,58	22 399,38		5 553,80	-5 452,46
437300	RESURCA RET CADRES	✓	✓	2 395,28	2 575,23		179,95	-613,20
437500	Mdi	✓	✓	20 419,97	20 419,97			-1 516,93
437600	Générali	✓	✓	14 177,48	17 980,11		3 802,63	-3 452,54
437650	MUTEX	✓	✓	445,83	567,42		121,59	
437700	Mutualite Française	✓	✓	538,55	538,55			-146,76
437800	IJSS à régulariser	✓	✓	8 262,47	8 262,47			
438200	Org Soc Charges A Payer Cp	✓	✓	12 834,98	26 633,05		13 798,07	-12 834,98
438600	Ordg Sociaux Cap	✓	✓					
441100	SUBVENTIONS A RECEVOIR	✓	✓	20 750,00	20 750,00			
441110	Cab Sub A Recevoir Pp	✓	✓	604 420,00	475 420,00	129 000,00		
441112	Sub à recevoir pôle métropolit	✓	✓	20 000,00	20 000,00			
441120	Conseil General Sub A Recevoir	✓	✓	85 000,00	85 000,00			25 000,00

Balance des comptes généraux

Edition Provisoire

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Exprimé en euros

N° Compte	Intitulé	Cumul		Sld 31/12/2019		Sld 31/12/2018
		Rév.Sup.	Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur
441130	Ville Belfort Sub A Recevoir P	✓				
441150	Etat Sub A Recevoir Pp	✓	91 682,00	91 682,00		
441194	Subvention Cab à recevoir	✓	155 000,00	155 000,00		
441195	Sub SM SCOT à recevoir	✓	83 000,00	83 000,00		
441196	Sub A Recevoir SMTC	✓	20 000,00	20 000,00		
441197	Sub à recevoir Région	✓	69 000,00	53 100,00	15 900,00	
441203	Sub à recevoir Pays des Vosges	✓	92 700,00	92 700,00		
441205	Sub à recevoir CC Vosges du Su	✓	82 700,00	82 700,00		
441206	Sub à recevoir Baviillers	✓	10 500,00	8 400,00	2 100,00	
442100	Prélèvements à la source (IR)	✓	17 901,99	19 649,99		1 748,00
445510	Tva A Decaisser	✓	13 383,00	17 844,00		4 461,00
445620	Tva Sur Immobilisations	✓				
445660	Tva Sur Biens Et Services	✓	643,60	643,60		
445662	Tva Prorata	✓	1 398,89	1 398,89		
445670	Credit De Tva A Reporter	✓	16,00	16,00		
445710	TVA COLLECTEE 20%	✓	12 947,72	14 057,39		1 109,67
445712	Tva Collectee 19.6%	✓				
445854	Tva A Regulariser / Abs	✓		61,00		61,00
445855	TVA coll. 20 % à Régulariser	✓				
445860	Tva / Factures Non Parvenues	✓	4 387,58	2 413,47	1 974,11	
447100	TAXES SUR SALAIRES	✓	3 266,00	3 266,00		
448200	Etat Charges A Payer Cp	✓	1 308,25	2 584,57		1 276,32
448600	Etat Charges A Payer	✓	9 826,95	13 907,74		4 080,79
448700	Etat Produit à recevoir	✓	11 500,00	4 636,00	6 864,00	
468700	Produits à recevoir	✓				
471000	COMPTE D'ATTENTE	✓	41 408,29	41 408,29		
486000	Charges Constatees D'Avance	✓	58 913,01	29 476,19	29 436,82	
487000	Pdts Const D'Avce PP	✓	78 058,00	201 995,00		123 937,00
487010	Produit Consate D'Av Divers	✓		545,87		545,87
487100	Pdts Const D'Avce Ctrats Exter	✓	1 157,00	5 333,00		4 176,00
487200	Produits Const Sub Diverse	✓		24 100,00		24 100,00
Total Classe	4		2 731 244,25	2 821 438,21	191 958,87	282 152,83
						90 193,96
507000	Bons Du Tresor Et Caisse	✓	1 045 000,00	865 000,00	180 000,00	
512110	Credit Municipal	✓	1 329 495,34	1 306 670,77	22 824,57	
512120	Credit Cooperatif	✓	148 783,01	122 070,89	26 712,12	
512130	LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	✓	669,42		669,42	
518700	Produits A Recevoir / Placemen	✓	1 125,17	734,57	390,60	
531100	Caisse	✓	17,37	5,00	12,37	
580000	Virements internes	✓	20 000,00	20 000,00		
Total Classe	5		2 545 090,31	2 314 481,23	230 609,08	402 868,70
					230 609,08	
602250	FOURNITURESDE BUREAU	✓	132,04	132,04		
604000	Achats d'études et prestations	✓	11 532,50	11 532,50		
604002	Achats de prestations	✓	135,63	135,63		
604100	Achats de données	✓	736,60		736,60	
606110	fourniture eau	✓	520,58	75,58	445,00	

Balance des comptes généraux

Edition Provisoire

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Exprimé en euros

				Cumul		Sld 31/12/2019		
N° Compte	Intitulé	Rév.	Sup.	Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur	Sld 31/12/2018
606120	Electricite	✓	✓	3 590,29		3 590,29		3 905,94
606130	Fournitures gaz	✓	✓	11 421,77	3 096,77	8 325,00		8 325,51
606170	Carburant	✓	✓	848,54		848,54		1 073,53
606300	Fournitures Petits Equipements	✓	✓	2 428,16	1 243,90	1 184,26		740,24
606310	Produits Entretien	✓	✓	92,19	92,19			
606400	Fournitures Administratives	✓	✓	4 699,71	1 456,45	3 243,26		2 442,61
613200	Locations Immobilières	✓	✓	57 444,74	11 605,34	45 839,40		44 922,22
613500	Locations Mobilieres	✓	✓	575,40		575,40		568,98
614000	Charges Locatives	✓	✓	4 386,64	3 001,64	1 385,00		1 385,71
615200	E.R.Immobilier	✓	✓	12 555,13		12 555,13		12 209,19
615510	E.R.Materiel De Transport	✓	✓	2 354,80		2 354,80		560,63
615600	Maintenance	✓	✓	12 943,83	764,91	12 178,92		7 996,08
615610	Maintenance Photocopies	✓	✓	6 392,04		6 392,04		5 190,95
616100	Multirisques	✓	✓	5 852,85	2 576,65	3 276,20		3 153,60
616300	Assurance Materiel Transport	✓	✓	1 964,47		1 964,47		1 851,67
618100	Documentation Generale Revues	✓	✓	2 900,23	920,04	1 980,19		1 964,95
618300	Documentation Technique Ouvrag	✓	✓	1 876,13	868,53	1 007,60		1 705,18
618500	Frais Colloques Seminaires	✓	✓	18,00		18,00		1 738,03
622600	Honoraires Comptables	✓	✓	22 845,63	10 518,63	12 327,00		12 249,02
622610	Honoraires Sociales	✓	✓	15 948,16	10 357,05	5 591,11		5 687,64
622620	Honoraires Cac	✓	✓	4 353,69		4 353,69		4 205,23
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENI	✓	✓	307,27	173,60	133,67		50,00
622800	HONORAIRES DIVERS	✓	✓	215,86		215,86		80,92
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	✓	✓					
623800	Cadeaux	✓	✓	550,80		550,80		607,39
624100	PORTS SUR ACHATS	✓	✓	7,65	7,65			
625100	Voyages Et Deplacements	✓	✓	3 324,71	101,98	3 222,73		5 679,63
625700	Receptions	✓	✓	5 243,86	22,12	5 221,74		495,05
626100	Affranchissement	✓	✓	2 335,36		2 335,36		1 757,50
626200	Telephone	✓	✓	1 468,60	722,91	745,69		4 958,56
627800	Autres Frais Et Commissions	✓	✓	511,85		511,85		360,35
628100	Cotisations	✓	✓	8 175,39		8 175,39		7 914,30
631100	Taxes Sur Salaires	✓	✓	46 541,00	11 312,00	35 229,00		32 821,00
631800	Impots Et Taxes / Provisions	✓	✓	1 276,32	1 308,25		31,93	-16,53
631820	AUTRES IMPOTS ET TAXES	✓	✓					2,68
633300	Participation Formation Contin	✓	✓	13 384,66	7 672,50	5 712,16		12 282,75
633500	Taxe D'Apprentissage	✓	✓	260,00	260,00			239,00
635110	Taxe Professionnelle	✓	✓	769,00		769,00		735,00
635120	Taxes foncières	✓	✓	2 668,73		2 668,73		3 359,69
635200	Tva Non Recuperable	✓	✓					
635400	DROITS ENREGISTREMENT ET	✓	✓					
635800	Autres Impots	✓	✓	200,77		200,77		139,07
641100	Salaires Et Appointements	✓	✓	565 640,48	296,65	565 343,83		546 327,87
641160	Salaires charges à payer	✓	✓					
641200	Conges Payes	✓	✓	24 646,88	24 568,45	78,43		127,49
641300	Primes De Gratifications	✓	✓	296,65	296,65			600,00
641400	Ind. Stagiaire	✓	✓	4 425,00		4 425,00		2 197,50

Balance des comptes généraux

Edition Provisoire

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Exprimé en euros

N° Compte	Intitulé	Rév. Sup.		Cumul		Sld 31/12/2019		Sld 31/12/2018
		✓	✓	Débit	Crédit	Débiteur	Créditeur	
641410	Ind. rupture conventionnelle	✓	✓	12 920,13		12 920,13		7 000,00
645100	Cotisations Urssaf	✓	✓	160 954,99		160 954,99		183 598,96
645340	Ircantec	✓	✓	36 875,58	9 695,65	27 179,93		28 547,76
645350	Cnp	✓	✓	14 509,30		14 509,30		13 073,16
645400	Cotisations Assedic	✓	✓					
645800	Cotisations Autres Organ.Soc	✓	✓	27 479,01	26 515,92	963,09		123,99
645810	Cotisations Axa Prevoyance Cadr	✓	✓	14 527,57		14 527,57		13 400,41
645820	Cotisations Mf Prevoy.Non Cadr	✓	✓	10 570,28	10 002,86	567,42		592,95
645830	Cotisations MFDI	✓	✓	10 002,86		10 002,86		9 582,30
647400	Versement Autres Oeuvres Soc	✓	✓	6 500,00	2 000,00	4 500,00		5 000,00
647500	Medecine Du Travail Pharmacie	✓	✓	1 838,09		1 838,09		1 791,75
647520	Ticket Restaurant	✓	✓	26 529,85	18 467,35	8 062,50		6 562,50
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	✓	✓	925,75		925,75		1 004,81
658000	Charges diverses gestion coura	✓	✓					2,14
658010	Difference De Reglement	✓	✓	3,06		3,06		
675200	Vnc Immobilisations	✓	✓	540,78		540,78		
681110	Dotation Amt Immob Inc	✓	✓	799,92		799,92		800,00
681120	Dotation Amt Immob Corp	✓	✓	12 223,05		12 223,05		11 723,86
681510	Prov. indemnité retraite	✓	✓	20 647,22	6 440,12	14 207,10		6 440,12
Total Classe 6				1 228 648,03	178 242,51	1 050 437,45	31,93	1 047 811,00
						1 050 405,52		
705005	Autrechène	✓	✓		750,00		750,00	-500,00
705006	Arglésans	✓	✓					-1 350,00
705021	Beaucourt	✓	✓					-7 000,00
705024	Bourgne Mairie	✓	✓		4 500,00		4 500,00	-4 000,00
705025	BELFORT PARC DE LA DOUCE	✓	✓	9 000,00	9 000,00			
705026	Bermont	✓	✓		6 750,00		6 750,00	
705027	BUC	✓	✓		1 200,00		1 200,00	-60,00
705042	CRAVANCHE	✓	✓	126,00	126,00			-6 000,00
705046	Chèvremont	✓	✓					
705061	Delle	✓	✓	434,96	434,96			-5 777,75
705065	Roppe	✓	✓	1 189,32	1 189,32			-2 700,00
705081	ELOIE	✓	✓	421,70	2 421,70		2 000,00	-7 500,00
705083	Essert	✓	✓					-6 390,00
705084	Evette Salbert	✓	✓	145,18	1 379,68		1 234,50	-13 800,00
705102	Froldefontaine	✓	✓	15 426,00	17 926,00		2 500,00	-700,00
705103	FONTENELLE	✓	✓		3 200,00		3 200,00	200,00
705125	Joncherey	✓	✓		5 000,00		5 000,00	-5 000,00
705138	Eguenigue PLU	✓	✓		2 750,00		2 750,00	-2 750,00
705240	MEZIRE	✓	✓		2 700,00		2 700,00	
705241	MORVILLARS	✓	✓					-1 500,00
705242	Meroux	✓	✓		3 750,00		3 750,00	
705244	Montreux Château	✓	✓		2 700,00		2 700,00	-9 000,00
705285	ROPPE	✓	✓	500,46	1 545,46		1 045,00	22,50
705301	Moval	✓	✓					-1 500,00
705303	Suarce	✓	✓	2 700,00	4 725,00		2 025,00	-1 350,00
705364	SERMAMAGNY	✓	✓		2 500,00		2 500,00	-1 000,00

Balance des comptes généraux

Edition Provisoire

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Exprimé en euros

N° Compte	Intitulé	Rév.	Sup.	Cumul		Sol 31/12/2019		Sol 31/12/2018
				Débit	Crédit	Débit	Créditeur	
705365	RECTORAT BOURGOGNE FC	✓	✓					
705421	Valdole	✓	✓		5 850,00		5 850,00	-8 100,00
706100	Cotisations	✓	✓		26 800,00		26 800,00	-26 400,00
708800	Autres Produits Actes Annexes	✓	✓		1 211,79		1 211,79	
713410	Variation Travaux En Cours	✓	✓	27 283,00	11 551,00	15 732,00		39 376,00
742050	Prog Part Ant Realise Exercice	✓	✓		78 058,00		78 058,00	-75 950,00
742051	Sub diverses Ant Réalisées Ex	✓	✓					
742100	Sub Prog Partag DREAL	✓	✓	1 012,00	91 682,00		90 670,00	-81 682,00
742110	Sub Prog Partag Grand Belfort	✓	✓		443 000,00		443 000,00	-565 000,00
742112	Sub Pôle Métropolitain Nord FC	✓	✓		20 000,00		20 000,00	-15 000,00
742125	Sub PP CCVS	✓	✓		82 700,00		82 700,00	-113 900,00
742130	Sub Prog Partag ville Belfort	✓	✓					
742150	Sub Prog Partag Scot	✓	✓		83 000,00		83 000,00	-83 000,00
742158	Sub Département 90	✓	✓		60 000,00		60 000,00	-25 000,00
742171	Sub SMTC	✓	✓		20 000,00		20 000,00	-20 000,00
742174	Sub Conseil Régional BFC	✓	✓		53 000,00		53 000,00	-53 000,00
742181	Subv Bavilliers PP	✓	✓		10 500,00		10 500,00	
742190	Prog Part En Cours Non Realise	✓	✓	201 995,00	78 058,00	123 937,00		78 058,00
742191	Sub diverses en cours non réel	✓	✓	24 100,00		24 100,00		
742193	Sub PETR Pays des Vosges Saône	✓	✓		10 000,00		10 000,00	-20 000,00
758000	Produits divers gestion couran	✓	✓	1,78	1,78			-8,89
758010	Difference De Reglement	✓	✓		4,01		4,01	-4,36
768000	Produits Sur Placements A Rev	✓	✓	734,57	1 733,77		999,20	-1 666,59
771800	Autres Produits Exceptionnels	✓	✓		1 989,00		1 989,00	-2 593,00
791000	Transfert de charges	✓	✓					-133,80
791200	Transfert De Charges lj	✓	✓	4 255,21	4 255,21			
791300	Remboursement Formation	✓	✓					-3 031,94
Total Classe	7			289 325,18	1 157 942,68	163 769,00	1 032 386,50 868 617,50	-1 054 691,83
890000	Bilan D'Ouverture	✓	✓					
Total Classe	8							
Total Bilan				5 611 508,41	5 793 296,43	713 069,37	894 857,39 181 788,02	6 880,83
Total Gestion - Perte 181 788,02				1 517 973,21	1 336 185,19	1 214 206,45 181 788,02	1 032 418,43	-6 880,83
Total Cumulé				7 129 481,62	7 129 481,62	1 927 275,82	1 927 275,82	



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

—
AGENCE D'URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT
Association
Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT



FCRC AUDIT Société de Commissariats aux Comptes

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'Association Agence d'Urbanisme du
Territoire de Belfort
Exercice clos au 31 décembre 2019

Aux Membres de l'Assemblée générale de l'Association AUTB,

| OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AUTB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 12 juin 2020 sur la base des éléments disponibles, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

| FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

| JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

| VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 12 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes .

| RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



I RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Belfort, le 12 juin 2020

SARL FCRC
Jean-François OROSCO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif



		31/12/2019		31/12/2018	
		Brut	Amort. et Dépréc.		Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 800	8 762	38	838
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	152 275	125 859	26 416	30 891
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	214		214	214
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 610		9 610	9 610
TOTAL (I)		170 898	134 621	36 277	41 553
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	11 551		11 551	27 283
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 653		6 653	18 189
	Autres créances	155 869		155 869	47 980
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	180 000		180 000	345 000
	DISPONIBILITES	50 609		50 609	57 869
	Charges constatées d'avance	29 437		29 437	29 476
	TOTAL (II)	434 119		434 119	525 797
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		605 017	134 621	470 386	567 350
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				9 610	9 610
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature et en argent à vendre



EXCO NAXIS

6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16

Bilan Passif



31/12/2019

31/12/2018

Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise

Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,
subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

Ecart de réévaluation

Réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

349 384

(108 052)

(181 788)

342 503

(108 052)

6 881

Total des fonds propres

59 544

241 332

Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise

- Apports

- Legs et donations

- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Droits des propriétaires

Ecart de réévaluation

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

Total des autres fonds associatifs

Total des fonds associatifs

59 544

241 332

Provisions pour risques

Provisions pour charges

128 699

114 492

Total des provisions

128 699

114 492

Sur subventions de fonctionnement

Sur dons manuels affectés

Sur legs et donations affectés

Total des fonds dédiés

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DETTES D'EXPLOITATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

44 779

35 497

84 615

96 813

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

152 759

79 215

Total des dettes

282 163

211 525

Ecart de conversion passif

TOTAL PASSIF

470 396

567 350

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

(181 788,02)

6 880,83

(1) Dont à moins d'un an

282 153

211 525

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP



Compte de Résultat



	31/12/2019	31/12/2018
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
Prestations de services	78 466	112 155
Productions stockées	(15 732)	(39 376)
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	802 891	974 474
Dons		
Cotisations		
Legs et donations		
Autres produits de gestion courante	4	13
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		3 166
Autres produits		
Total des produits d'exploitation	865 629	1 050 432
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	151 285	159 751
Impôts, taxes et versements assimilés	44 548	49 563
Rémunération du personnel	582 767	556 253
Charges sociales	244 032	263 279
Subventions accordées par l'association		
Dotation aux amortissements et dépréciations	13 023	12 524
Dotation aux provisions	14 207	6 440
Autres charges	3	2
Total des charges d'exploitation	1 049 865	1 047 811
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(184 235)	2 621
Charges Produits financiers		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers	999	1 667
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER	999	1 667
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(183 236)	4 288
Produits exceptionnels	1 989	2 593
Charges exceptionnelles	541	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 448	2 593
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	868 618	1 054 692
TOTAL DES CHARGES	1 050 406	1 047 811
EXCEDENT ou DEFICIT	(181 788)	6 881
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **470 396 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **868 618 euros** et un total **charges** de **1 050 406 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-181 788 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les méthodes appliquées sont les suivantes :

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.





Règles et Méthodes Comptables

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables ? l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



Règles et Méthodes Comptables



Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques



Autres éléments significatifs

Régimes obligatoires de retraite:

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2019 impactant les comptes s'élève à 15 732 €.

Impact COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité de l'association. Ses activités ont commencé à être affectées au premier trimestre 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'association n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

À la date d'arrêt des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virements p.à p. Cessions		
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	8 800				8 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 800				8 800
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	31 792				31 792
Matériel de transport	25 700			254	25 446
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 529		8 288	1 781	95 036
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	146 021		8 288	2 034	152 275
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	214				214
Prêts et autres immobilisations financières	9 610				9 610
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 823				9 823
TOTAL	164 644		8 288	2 034	170 898





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 962	800		8 762
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 962	800		8 762
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	17 922	3 013		20 934
	Matériel de transport	16 694	2 958	254	19 399
	Matériel de bureau, mobilier	80 513	6 793	1 781	85 526
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	115 129	12 764	2 034	125 859
TOTAL		123 092	13 564	2 034	134 621



ANNEXE - Élément 4

Provisions



	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	114 492	14 207		128 699
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 492	14 207		128 699
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	114 492	14 207		128 699
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 207		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

La provision constatée correspond aux indemnités de fin de carrière. Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 128.7k. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2019, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.





Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 610	9 610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 653	6 653	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	31	31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 974	1 974	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	153 864	153 864	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	29 437	29 437	
TOTAL DES CREANCES		201 569	201 569	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 779	44 779		
	Personnel et comptes rattachés	24 647	24 647		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 231	47 231		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 632	5 632		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 105	7 105		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	152 759	152 759		
TOTAL DES DETTES		282 153	282 153		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	342 503	6 881		349 384
Report à nouveau	(108 052)			(108 052)
Résultat de l'exercice	6 881		188 669	(181 788)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	241 332	6 881	188 669	59 544



ANNEXE - Élément 6.12

**Charges constatées d'avance**

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			29 437
		29 437	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 437



**Produits constatés d'avance**

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			152 759
Contrats extérieurs		4 176	
Programmes partagés		123 937	
Subventions diverses		24 100	
Divers		546	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			152 759



Notes sur le compte de résultat**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2019
Contrats extérieurs et travaux en cours	35 934,29
Cotisations	26 800,00
Subventions	802 891,00
TOTAL	865 625,29

Charges et produits d'exploitation et financiers**Subventions d'exploitation**

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2019 s'est élevé à 642 991€ (report sur 2020 du % non réalisé sur 2019 pour 123 937€, report 2018 sur 2019 totalement achevé sur l'exercice écoulé)

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2019 s'est élevé à 159 900€ (report sur 2020 du % non réalisé sur 2019 pour 24 100€, pas de report 2018 sur 2019)

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels		1 989,00
VNC des immobilisations	540,78	
TOTAL	540,78	1 989,00





**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES –
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2019**

—
AGENCE D'URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT
Association
Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En notre qualité de Commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

| CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- Conventions de subventionnement

Partenaires administrateurs concernés :

Grand Belfort, Ville de Belfort, Communauté de Communes des Vosges Sud, Etat, Conseil Départemental du Territoire de Belfort, Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté, Syndicat Mixte SCOT, Pays des Vosges Saônoises, Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort, Pole Métropolitain Nord FC, Commune de Bavilliers.

Nature et objet :

Conventions de subventionnement attribuées sur l'exercice clos le 31.12.2019.

FCRC AUDIT Société de Commissariats aux Comptes

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Association Agence d'Urbanisme du Territoire de Belfort

Montants comptabilisés en produits :

Grand Belfort	443.000 €
Etat	90.670 €
Syndicat Mixte SCOT	83.000 €
Communauté de Communes des Vosges Sud	82.700 €
Conseil Départemental du Territoire de Belfort	60.000 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	53.000 €
Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort	20.000 €
Pole Métropolitain Nord FC	20.000 €
Commune de Bavilliers	10.500 €
Pays des Vosges Saônoises	10.000 €

Fait à Belfort, le 12 juin 2020

SARL FCRC

Jean-François OROSCO

Commissaire aux Comptes

